

FORVENTET REGNSKAB  
PR. 30. APRIL 2018

---

## Indholdsfortegnelse

1.	Overordnede principper for forventet regnskab .....	1
2.	Oversigter .....	2
2.1	Hovedoversigt.....	2
2.2	Oversigt over serviceudgifter .....	3
2.3	Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2018.....	4
2.4	Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab .....	4
2.5	Oversigt over befolkningsudviklingen.....	5
3.	Hovedkonklusioner .....	7
3.1	Ændring i likvide aktiver.....	7
3.2	Løbende likviditet .....	8
3.3	Gennemsnitlig likviditet .....	8
3.4	Driftsudgifter .....	9
3.5	Servicedriftsrammen .....	10
3.6	Resultat af ordinær drift .....	11
3.7	Anlæg.....	12
3.8	Gæld .....	12
4.	Afvigelsesforklaringer .....	14
4.1	Indtægter – Samlet merindtægt på 1,2 mio. kr. ....	14
4.2	Drift i alt – Samlet mindreforbrug på 11,2 mio. kr.....	15
4.2.1.	Økonomiudvalget - Samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr.....	15
4.2.2.	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr.....	17
4.2.3.	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Ingen afvigelse.....	18
4.2.4.	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Samlet merforbrug på 0,15 mio. kr.....	18
4.2.5.	Udvalget for Miljø og Plan - Samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.....	19
4.2.6.	Udvalget for Ældre og Handicappede - Samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ....	20
4.2.7.	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - Samlet merforbrug på 7,4 mio. kr.....	22
4.3	Renter - Samlet merindtægt på 0,1 mio. kr. ....	23
4.4	Anlæg – Samlet mindreforbrug på 17,7 mio. kr. ....	24
4.5	Resultat af Forsyningsområdet – Samlet merindtægt på 2,8 mio. kr. ....	24
4.6	Balanceforskydninger og lån – Samlet merudgift på 1,4 mio. kr.....	25

## 1. Overordnede principper for forventet regnskab

De forventede regnskaber udarbejdes ud fra følgende overordnede principper:

1. Der udarbejdes fire årlige forventede regnskaber som forelægges politisk. Disse udarbejdes pr. ultimo februar, april, juli og oktober, og forelægges politisk i april, juni, september og december
2. For månederne januar, marts, maj, august, september og november udarbejdes der også forventede regnskaber – men disse forelægges alene til behandling i Direktionen, såfremt de ikke afviger væsentligt fra de tidligere politisk forelagte forventede regnskaber
3. I de forventede regnskaber rapporteres det forventede regnskabsresultat, som det skønnes pr. den dato de er udarbejdet. Dette gøres ud fra de forudsætninger, disponeringer og forventninger, som var gældende på det dette tidspunkt. Såfremt der sker væsentlige ændringer i løbet af den periode, hvor det forventede regnskab udarbejdes, vil ændringerne blive indarbejdet – ellers ikke
4. Der indstilles alene tillægsbevillinger, såfremt den pågældende afvigelse
  - skønnes at være beløbsmæssig sikker eller
  - vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilliget

Som følge heraf, er det forventede regnskab og det korrigerede budget to forskellige opgørelser. Det forventede regnskab viser, hvordan årsregnskabet forventes at blive, mens det korrigerede budget er det budget, som de budgetansvarlige skal arbejde efter at overholde

5. Forventede regnskaber udarbejdes i et samarbejde mellem Koncernøkonomi og chefer, ledere og økonomimedarbejdere på alle områder (afdelinger såvel som virksomheder)

## 2. Oversigter

### 2.1 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET 2018	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGSBEVILLING
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.118,8</b>	<b>-2.119,5</b>	<b>-2.120,7</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,9</b>	<b>-3,3</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
Økonomiudvalget	305,1	288,8	287,5	-1,3	-17,6	0,7
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	428,4	424,5	421,2	-3,4	-7,3	-1,5
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	430,9	437,9	437,9	0,0	7,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29,6	29,8	29,9	0,2	0,3	0,2
Udvalget for Miljø og Plan	94,0	93,1	89,3	-3,7	-4,6	-4,2
Udvalget for Ældre og Handicappede	412,2	422,2	421,8	-0,3	9,6	2,1
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	342,2	359,2	366,6	7,4	24,4	-0,1
Forventet generel mindre udgift			-10,0	-10,0	-10,0	-
<b>DRIFT I ALT</b>	<b>2.042,5</b>	<b>2.055,4</b>	<b>2.044,3</b>	<b>-11,2</b>	<b>1,8</b>	<b>-2,9</b>
<b>RENTER</b>	<b>4,1</b>	<b>-9,8</b>	<b>-9,7</b>	<b>0,1</b>	<b>-13,7</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-72,3</b>	<b>-73,9</b>	<b>-86,2</b>	<b>-12,2</b>	<b>-13,8</b>	<b>-6,2</b>
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
Økonomiudvalget	-3,8	-14,6	-13,9	0,7	-10,1	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	13,1	22,8	13,0	-9,8	0,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	11,0	12,7	5,1	-7,6	-5,9	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	27,6	37,6	36,9	-0,6	9,4	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	2,4	2,8	2,8	0,0	0,4	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	2,4	0,5	0,2	-0,3	-2,2	0,0
Forventet overførsel til 2019				0,0	0,0	-
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>52,7</b>	<b>61,9</b>	<b>44,2</b>	<b>-17,7</b>	<b>-8,5</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-19,6</b>	<b>-12,1</b>	<b>-42,0</b>	<b>-29,9</b>	<b>-22,3</b>	<b>-6,2</b>
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET</b>			<b>-2,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>0,0</b>
<b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>	<b>-19,6</b>	<b>-12,1</b>	<b>-44,7</b>	<b>-32,7</b>	<b>-25,1</b>	<b>-6,2</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>						
Balanceforskydninger	-17,1	8,8	10,6	1,8	27,7	0,0
Afdrag på lån	47,4	47,4	47,0	-0,4	-0,4	0,0
Optagne lån	-15,0	-17,0	-17,0	0,0	-2,0	0,0
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>	<b>15,3</b>	<b>39,2</b>	<b>40,6</b>	<b>1,4</b>	<b>25,3</b>	<b>0,0</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-4,3</b>	<b>27,1</b>	<b>-4,1</b>	<b>-31,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-6,2</b>

## 2.2 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2018	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Økonomiudvalget	311.426	293.631	292.291	-19.135	-1.340
Koncernudgifter og administration	287.159	293.268	291.328	4.168	-1.940
Budgetpuljer	17.103	-6.800	-6.200	-23.303	600
Beredskabet	7.039	7.039	7.039	0	0
Ældreboliger	124	124	124	0	0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	13.854	13.247	8.647	-5.207	-4.600
Beskæftigelse	10.689	8.650	4.050	-6.638	-4.600
Erhverv og turisme	3.166	4.597	4.597	1.431	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	430.060	437.032	437.032	6.972	0
Daginstitutioner og dagpleje	109.912	109.343	109.343	-569	0
Skole og uddannelse	320.148	327.689	327.689	7.541	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29.632	29.781	29.931	298	150
Kultur og Idræt	27.858	27.591	27.741	-117	150
Demokrati	1.774	2.189	2.189	415	0
Udvalget for Miljø og Plan	91.575	90.670	88.056	-3.519	-2.614
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	39.333	43.983	41.925	2.592	-2.058
Kommunale ejendomme	52.242	46.687	46.131	-6.111	-555
Udvalget for Ældre og Handicappede	419.538	429.490	427.574	8.036	-1.916
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	143.009	154.891	150.872	7.863	-4.019
Ældre	276.530	274.599	276.703	173	2.103
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	202.616	219.550	225.372	22.757	5.822
Sundhed	47.328	47.511	47.454	126	-57
Børn og unge med særlige behov	99.337	117.201	126.328	26.991	9.127
Voksne med særlige behov	55.951	54.838	51.591	-4.360	-3.247
Forventet generel mindreudgift			-10.000	-10.000	-10.000
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.498.702</b>	<b>1.513.401</b>	<b>1.498.904</b>	<b>203</b>	<b>-14.497</b>
<b>Forventet serviceramme inkl. forhøjelsen i budget 2018 og reg. vedr. finanslovsaftaletilskud</b>	<b>1.498.702</b>	<b>1.502.200</b>	<b>1.502.200</b>		
<b>Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse</b>	<b>0</b>	<b>-11.202</b>	<b>3.295</b>		

## 2.3 Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2018

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 30. april 2018.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet kun sikre beløbsafvigelser eller ikke tidligere bevilligede aktiviteter tillægsbevilges i forbindelse med forventet regnskab jf. afsnit 1, punkt 4. Mange forventede men beløbsmæssige usikre afvigelser indgår således ikke i det korrigerede budget.

I det korrigerede budget indgår udover tillægsbevillinger godkendt i forbindelse med forventet regnskab diverse tillægsbevillinger fra andre byrådssager.

Der er pr. den 30. april godkendt tillægsbevillinger for i alt 31,4 mio. kr., hvilket betyder, at den budgetterede likviditetsændring i 2018, som i det oprindelige budget var en forøgelse på 4,3 mio. kr., er ændret til en reduktion på 27,1 mio. kr. i det korrigerede budget.

De godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2018 fordeler sig som følger på budgettets hovedposter:

• Indtægter	-0,7 mio. kr.
• Drift	13,0 mio. kr.
• Renter	-13,9 mio. kr.
• Anlæg	9,2 mio. kr.
• Balanceforskydninger	25,9 mio. kr.
• Optagelse af lån	-2,0 mio. kr.

De godkendte bevillinger er nærmere specificeret i bilag 1.

## 2.4 Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

Der indstilles alene tillægsbevillinger vedr. afvigelser som er beløbsmæssigt sikre eller som vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er bevilliget jf. afsnit 1, punkt 4.

I Forventet Regnskab pr. 30. april 2018 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -6,2 mio. kr.

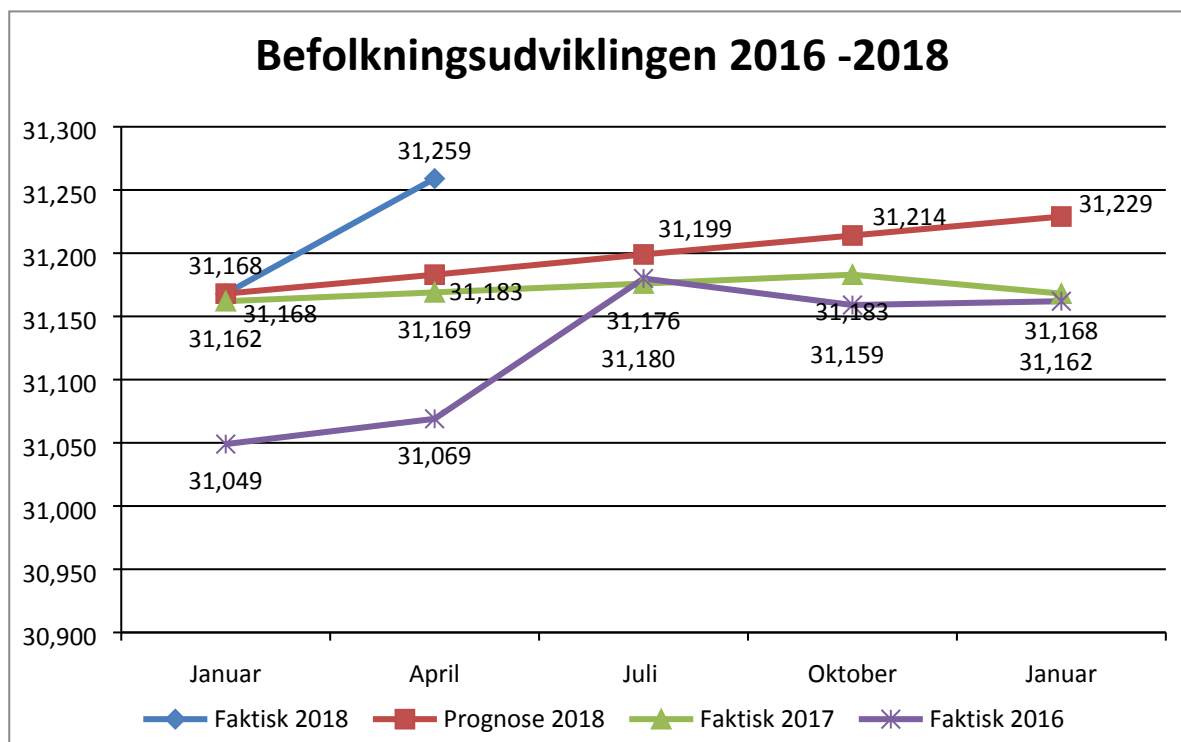
Tillægsbevillingerne fremgår længst til højre i hovedoversigten, og er nærmere specificeret i bilag 2 til notatet.

Forklaringerne på de enkelte tillægsbevillinger fremgår i afsnit 4 under afvigelsesforklaringerne for de enkelte udvalgs- og politikområder.

## 2.5 Oversigt over befolkningsudviklingen

Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. april 2018, hvor befolkningstallet var 31.259.

Pr. den 1. maj 2018 er befolkningstallet steget yderligere med 17 personer til i alt 31.276. Det er 108 borgere mere end pr. 1. januar 2018 og 76 borgere mere, end befolkningsprognosen har forudsagt.



Der kan konstateres en stigning i de første fire måneder på 97 personer, hvilket er 30 personer mere, end den forventede udvikling i hele 2018 ifølge befolkningsprognosen.

Sammenholdes den konstaterede stigning opgjort på aldersgrupper i forhold til befolkningsprognosen, ses følgende resultat:

	2018-01	2018-02	2018-03	2018-04	2018-05	Ændring pr. 1. april 2018	Prognose for hele 2018
0-6	1.862	1.858	1.860	1.859	1.859	-3	0
07-16	3.516	3.512	3.510	3.485	3.464	-52	-70
17-25	2.725	2.709	2.721	2.737	2.741	16	-60
26-42	5.092	5.103	5.109	5.113	5.109	17	-55
43-59	7.859	7.860	7.866	7.889	7.911	52	31
60-64	2.278	2.285	2.281	2.280	2.279	1	-25
65-79	6.326	6.329	6.349	6.367	6.385	59	164
80-98	1.513	1.516	1.522	1.521	1.520	7	70
99+	8	8	8	8	8	0	6
<b>I alt</b>	<b>31.179</b>	<b>31.180</b>	<b>31.226</b>	<b>31.259</b>	<b>31.276</b>	<b>97</b>	<b>61</b>

Det kan umiddelbart aflæses af tabellen, at faldet i 7-16 årige er forholdsvis højt i forhold til, at der kun er gået en tredjedel af året, mens der for aldersgrupperne mellem 17 og 64 årige er en noget mere positiv udvikling end forventet i prognosen. Til gengæld er væksten i de 80+ årige noget lavere end prognosticeret.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i denne periode, og at der så sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Men årets stigning i marts, april og maj kan konstateres, at være ekstraordinær høj i forhold til tidligere år.



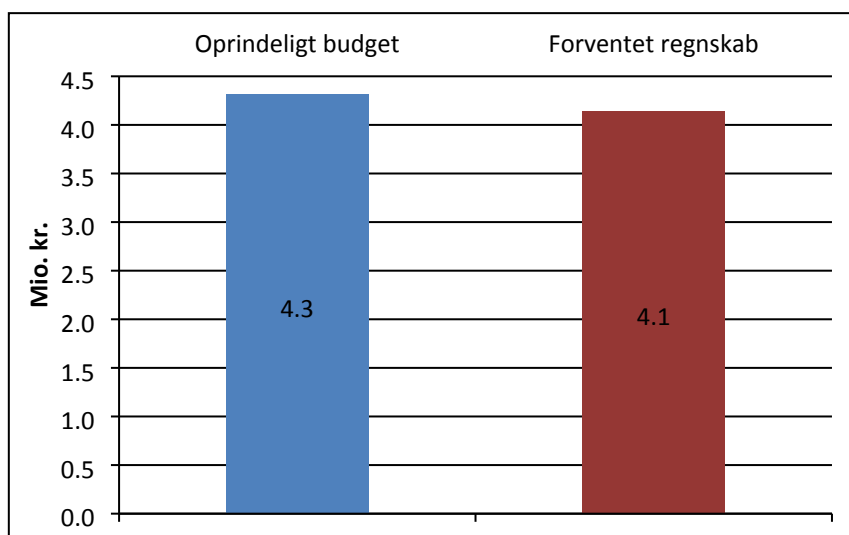
### 3. Hovedkonklusioner

God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget helt overordnet – og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt fra starten.

Hovedkonklusionerne er således en sammenligning af det forventede regnskab og det oprindelige budget som tager udgangspunkt i likviditeten. Derefter følger en overordnet sammenligning af det forventede regnskab og det oprindelige budget på hovedposterne i hovedoversigten.

#### 3.1 Ændring i likvide aktiver

Der forventes en forøgelse af likvide midler på 4,1 mio. kr. i 2018, hvilket er en forringelse på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Likviditeten forventes således at lande meget tæt på det oprindeligt planlagte forbrug.



Forværringen skyldes følgende ændringer fordelt på hovedposter jf. hovedoversigten:

- Øgede indtægter fra tilskud og udligning, netto 1,9 mio. kr.
- Merudgifter på driften, netto 1,8 mio. kr.
- Merindtægter på renter, 13,7 mio. kr.
- Mindreudgifter til anlæg, 8,5 mio. kr.
- Merindtægter på 2,8 mio. kr. vedr. resultat af forsyningsområdet
- Merudgifter på lån og balanceforskydninger, netto 25,3 mio. kr.

For en gennemgang af afvigelserne henvises der til afsnit 4.

### 3.2 Løbende likviditet

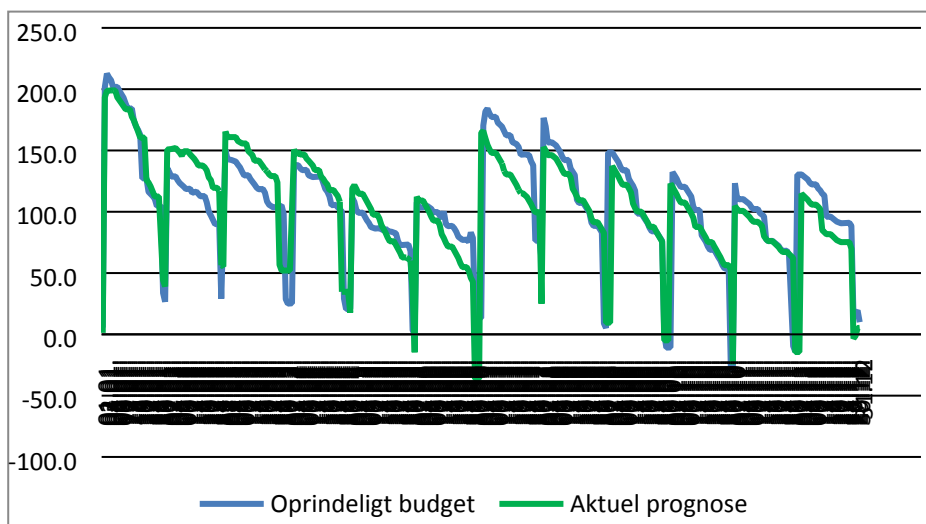
Nedenstående graf viser den løbende udvikling af kommunens likviditet. Likviditeten frem til og med 3. maj er den faktiske beholdning, mens resten af året er prognosetal baseret på det forventede regnskab.

Som det fremgår, har likviditeten i de første måneder været højere end forventet, mens den forventes at blive lavere hen mod slutningen af året.

Forbedringen kan henføres til at likviditetsforventningerne i det oprindelige budget blev udarbejdet med udgangspunkt i de betalingsstrømme for 2017, som indgik i forventet regnskab pr. 31. juli 2017.

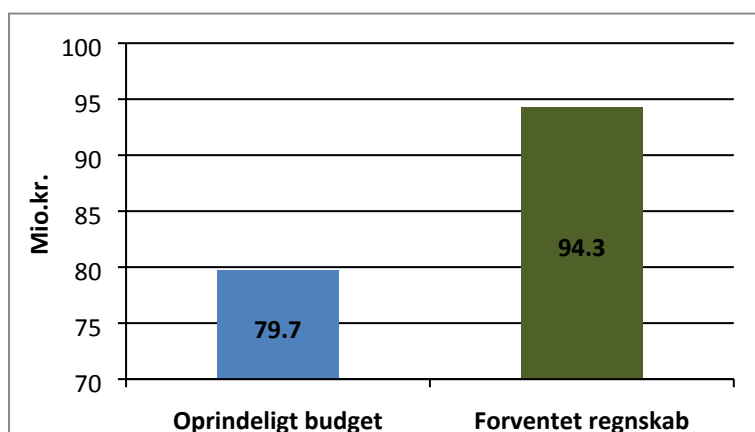
Imidlertid lå den faktiske ultimolikviditet 2017 væsentligt højere end forventet pr. 31. juli 2017 bl.a. som følge af lavere driftsudgifter, øget leverandørgæld ved årsskiftet (regninger bogført i 2017, men først trukket i banken i 2018) og større låneoptagelse i 2017 end forventet pr. 31. juli 2017.

Indtægterne er i både 2017 og 2018 meget lig det forventede, og medvirker således ikke til forbedringen de første måneder.



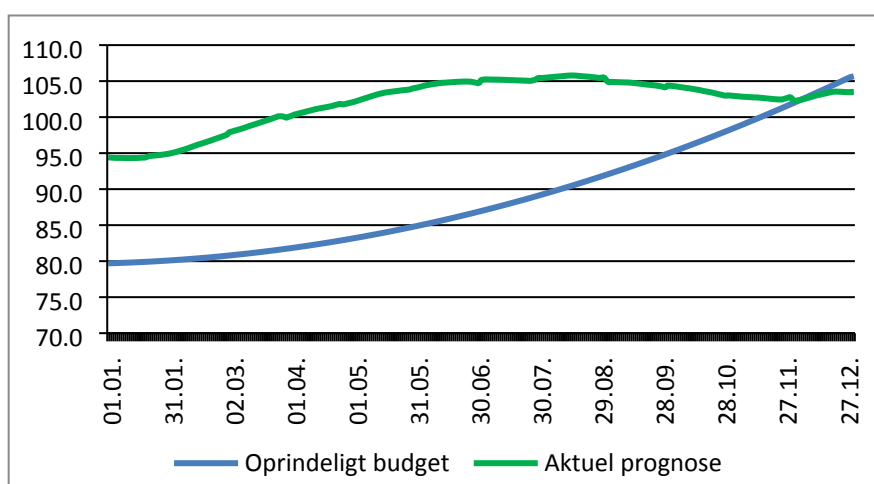
### 3.3 Gennemsnitlig likviditet

Den forventede laveste gennemsnitslikviditet udgør i forventet regnskab 94,3 mio. kr., hvilket er en forbedring på 14,6 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen.



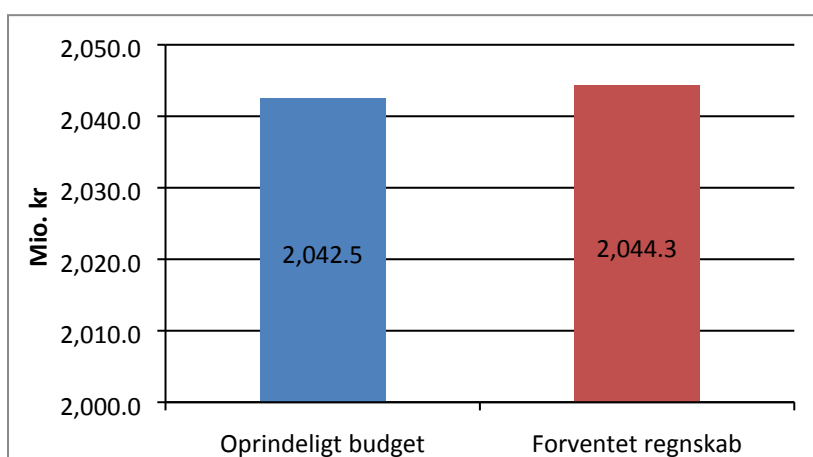
Gennemsnitslikviditeten set over hele året fremgår nedenfor. Den aktuelle prognose ligger væsentligt over det oprindelige budgets forventninger. Årsagerne er de samme som beskrevet ovenfor under den løbende likviditet. Forbedringen i 2018 kan således tilskrives forbedrede forhold i 2017 i forhold til antagelserne ved budgetlægningen.

I slutningen af året er forholdene i 2017 uden betydning, og de to kurver er derfor stort set sammenfaldende, idet likviditetstrækket i det forventende regnskab for 2018 kun afviger meget begrænset fra likviditetstrækket i det oprindelige budget.



### 3.4 Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter viser en stigning i forhold til det oprindelige budget på 1,8 mio. kr.



Den forventede afvigelse på 1,8 mio. kr. kan henføres til følgende tre forhold:

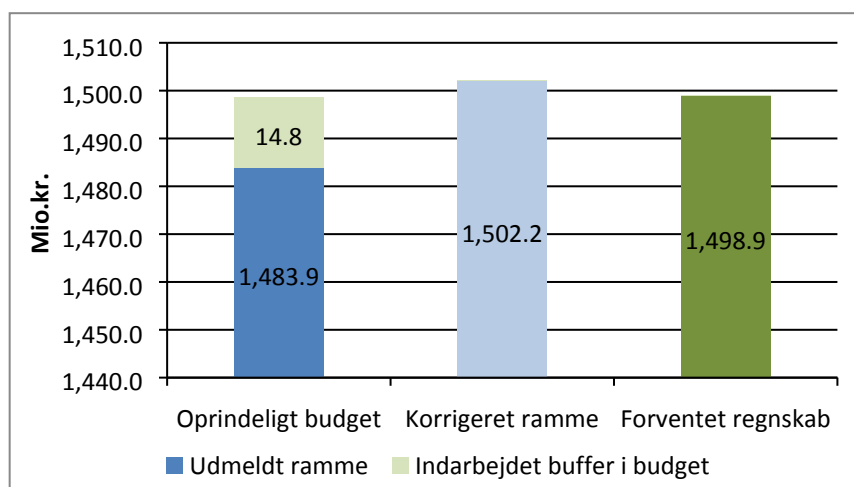
- -14,8 mio. kr. skyldes nulstilling af den buffer vedr. serviceudgifter, som indgik i det oprindelige budget. Beløbet modsvares på balanceforskydninger og påvirker derfor ikke det samlede regnskab.
- 26,6 mio. kr. (netto) skyldes konkrete mer- og mindreudgifter på de egentlige driftsområder jf. afvigelsesforklaringerne i afsnit 4, herunder tillægsbevillinger i forbindelse med genåbningen af budgettet samt andre godkendte tillægsbevillinger (bl.a. overførsel af uforbrugte driftsbudgetter fra 2017).
- Herudover er der indlagt en forventet generel mindreudgift på det samlede driftsbudget på 10,0 mio. kr. Beløbet er ikke udvalgsopdelt, idet det er et udtryk for mange små restbudgetter. Beløbet er baseret på flere overvejelser fra Koncernøkonomi bl.a. overførselsudgifterne fra 2017 til 2018, de forventede overførsler fra 2018 til 2019 samt aktuelle vurderinger af de nuværende forhold og de forventede forhold resten af året

De væsentligste risici findes på familie- og voksenområdet samt specialskoleområdet. Der er nu indregnet risikolister på både familie- og voksenområdet, og økonomistyringen udvikles løbende med fokus på væsentlige risiko på området.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet udgør også en vis risiko, særligt fordi det nye IT-system på hospitalerne udforderer hospitalernes medarbejdere så meget, at regningerne til kommunerne er forsinkede. Efter sigende har det også den betydning, at færre patienter behandles, hvilket kommunerne dog vil blive efterreguleret for.

### 3.5 Servicedriftsrammen

De forventede serviceudgifter ligger 3,3 mio. kr. under den korrigerede servicedriftsramme for 2018 på 1,5 mia. kr.

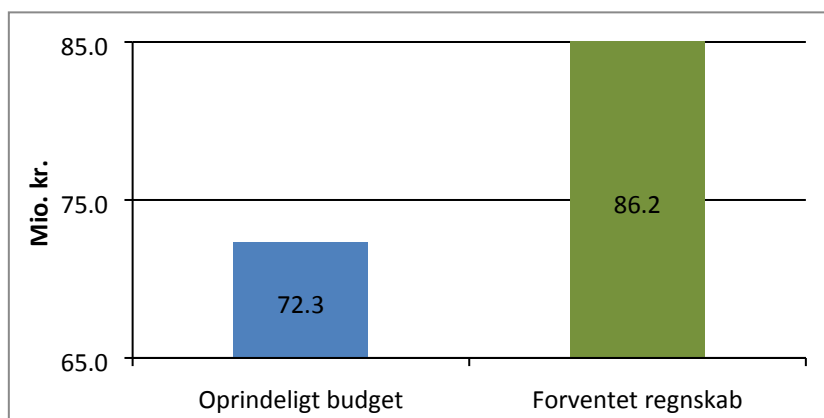


Ændringerne i servicedriftsrammen skyldes, at rammen korrigeres med de i Finansloven afsatte midler til bedre bemanning og andre tiltag i forhold til ældreplejen.

I forhold til det forventede regnskab er det forudsat at det generelle mindreforbrug på 10 mio. kr. alle er serviceudgifter. Det generelle mindreforbrug på 10 mio. kr., som også er beskrevet under driftsudgifter, er således også indregnet i forbruget på servicerammen.

### 3.6 Resultat af ordinær drift

Resultatet af ordinær drift viser en forbedring på 13,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

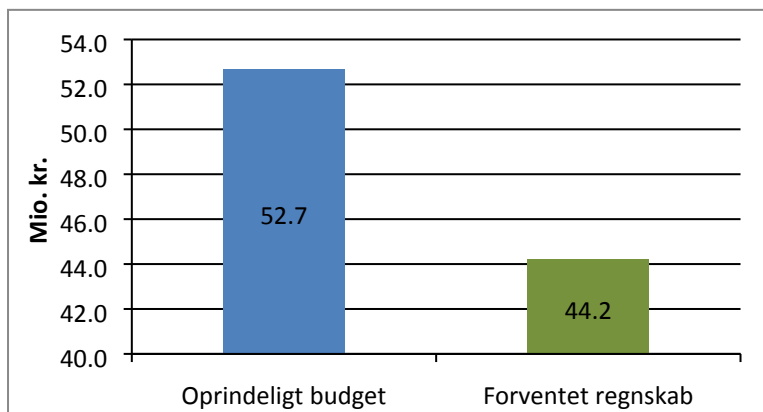


Ud over de ovenfor nævnte ændringer på driftsbudgettet, skyldes forbedringen:

- Merindtægter vedr. tilskud og udligning på 1,9 mio. kr.
- Merindtægter vedr. renter på 13,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes ikke budgetterede indtægter i det oprindelige budget vedr. udlodningen fra salget af HMN. Det skal i den forbindelse bemærkes, at 11,1 mio. af de udloddede midler skal deponeres (og således indgår som udgift under balanceforskydninger). Kun 2,6 mio. kr. af udlodningen påvirker således det forventede regnskab for 2018.

### 3.7 Anlæg

Anlægsforbruget forventes at blive på 44,2 mio. kr., hvilket er 8,5 mio. kr. mindre end det oprindelige anlægsbudget.



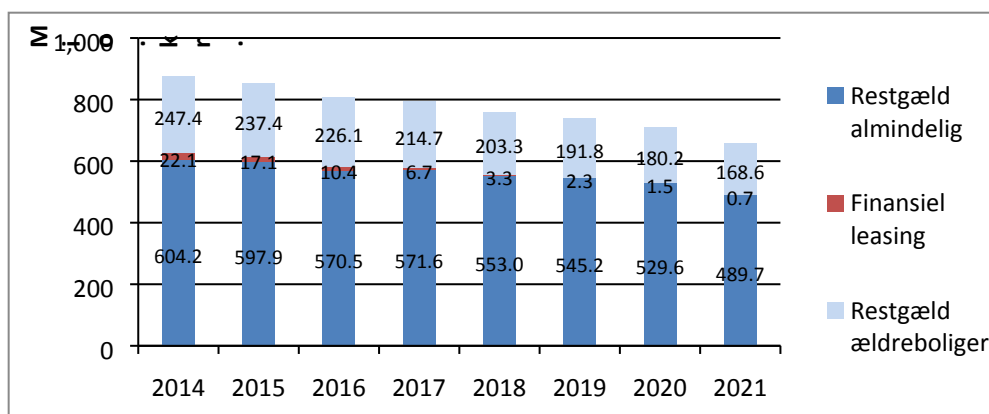
Der er overført netto 8,6 mio. kr. i uforbrugte rådighedsbeløb fra 2017.

Forventet regnskab er baseret på konkrete indmeldinger fra de respektive projektejere. Der er i år kun få større projekter bl.a. skolen, hvor det forventede forbrug allerede indebærer et væsentligt mindreforbrug, som er ret sikkert, og som er indregnet i det forventede regnskab. Der er i øvrigt ikke så mange usikkerheder i de nuværende anlægsprojekter, hvilket indebærer, at Koncernøkonomi ikke på nuværende tidspunkt har vurderet, at der skal indarbejdes et generelt restbudget på anlæg.

Afviselserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af bilag 3.

### 3.8 Gæld

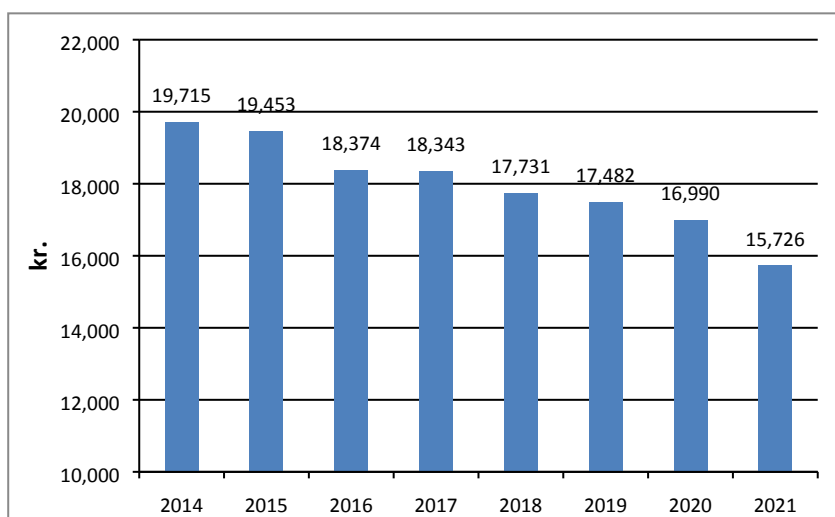
Nedenfor fremgår en oversigt over kommunens gæld (langfristet gæld og leasingforpligtelser). Som det fremgår, har kommunens gæld været faldende hen over de seneste mange år.



Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel leasing): Finansiel leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale udgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, som indgår i driftsbudgettet under Økonomiudvalget.

I overensstemmelse med den faldende samlede gæld, er gælden pr. borger også faldet, og det forventes med det nuværende gældsmønster også forsat at falde i budgetperioden.



## 4. Afvigelsesforklaringer

På de følgende sider præsenteres og forklares afvigelserne mellem det *forventede regnskab* og *det korrigerede budget*

Områderne styrer efter overholdelse af det *korrigerede budget* (det oprindelige budget tillagt tillægsbevillinger), hvorfor det i forhold til afvigelsesforklaringerne er forskellen mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab, der er relevant.

Afvigelsesforklaringerne fremgår på politikområder med relevante specifikationer. Kun de væsentligste afvigelser forklares – der forventes således ikke væsentlige afvigelser på politikområder, som ikke er nævnt.

Afvigelserne forklares i samme rækkefølge som de optræder på hovedoversigten:

- Indtægter
- Drift
- Renter
- Anlæg
- Forsyningsområdet
- Balanceforskydninger og lån

Byrådet fik senest forelagt forventet regnskab pr. 31. januar, som var udgangspunktet for, at budgettet blev genåbnet. Da genåbningen har medført store ændringer i det korrigerede budget, og der herudover efterfølgende er foretaget overførsel af uforbrugte budgetter fra 2017, er det ikke relevant at foretage en sammenligning til det seneste forventede regnskab. Dette vil derimod ske ved de kommende forelæggelser af forventet regnskab.

### 4.1 Indtægter – Samlet merindtægt på 1,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Indtægter</b>	<b>-2.118.842.826</b>	<b>-2.119.542.826</b>	<b>-2.120.748.826</b>	<b>-1.206.000</b>	<b>-3.300.000</b>
Skatteindtægter	-1.543.027.228	-1.543.027.228	-1.543.027.228	0	0
Tilskud og udligning	-576.040.598	-576.740.598	-577.946.598	-1.206.000	-3.300.000
Refusion af købsmoms	225.000	225.000	225.000	0	0

#### **Statstilskud:**

Merindtægt på 3,3 mio. kr. vedr. Finanslovsmidler. Pengene finansierer yderligere ansættelser på ældreområdet. Merindtægten modsvarer af en tilsvarende udgift under Udvalget for Ældre og Handicappede samt Økonomiudvalget. Beløbet søges tillægsbevillet.



### **Beskæftigelsestilskud:**

Mindreindtægt på 2,1 mio. kr. i forbindelse med en foreløbig udmelding af efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskudet. De endelige reguleringer udmeldes i forbindelse med udmelding af tilskud og udligning for 2019 i Økonomiaftalen, og vil indgå i Forventet Regnskab pr. 31. juli.

## **4.2 Drift i alt – Samlet mindreforbrug på 11,2 mio. kr.**

Forventet regnskab på de enkelte udvalgsområder udviser samlet set 1,2 mio. kr. i forventede mindreudgifter, baseret på de konkrete vurderinger, der redegøres nærmere for i det efterfølgende.

De resterende -10,0 mio. kr. kan henføres til det forventede generelle mindreforbrug, som ikke er placeret på udvalg.

### **4.2.1. Økonomiudvalget - Samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>305.758.230</b>	<b>288.829.320</b>	<b>287.489.463</b>	<b>-1.339.857</b>	<b>760.143</b>
Koncernudgifter og administration	294.040.302	301.014.578	299.074.578	-1.940.000	-40.000
Budgetpuljer	17.103.398	-6.799.788	-6.199.645	600.143	800.143
Beredskabet	7.039.288	7.039.288	7.039.288	0	0
Ældreboliger	-12.424.758	-12.424.758	-12.424.758	0	0

### **Politisk organisation og valg – merudgift på 0,4 mio. kr.:**

Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. på grund af udbetaling af eftervederlag

### **Rådhuspersonale – mindreudgift på 1,6 mio. kr.:**

Rådhuspersonalet er alle medarbejdere ansat på rådhuset, og er ikke alene et udtryk for administrative medarbejdere.

*Social service og familier:* Der forventes en merudgift på 0,16 mio. kr., som kan henføres til psykologbetjening af behandlingstilbud i Ølsted (PPR). Budgethåndtag U 2.2, som ikke blev tilvalgt i budgetprocessen.

*Visitationen:* Der forventes en merudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende pulje fra Finansloven, modsvares af indtægt på samme beløb under indtægter. Beløbet søges tillægsbevilliget

*Borgerservice og Beskæftigelse:* Der forventes et mindreforbrug på -1,9 mio. kr. Heraf er 1,0 mio.kr. overførsel af mindreforbrug fra budget 2017.

***Forsikringer – mindreudgift 0,75 mio. kr.:***

Der forventes et mindreforbrug på 0,75 mio. kr. på grund af gennemført EU udbud af kommunens forsikringsportefølje. Beløbet søges tillægsbevilget.

***Øvrige koncernudgifter og indtægter – mindreudgift på 0,0 mio. kr.:***

Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til Udbetaling Danmark på baggrund af en korrigeret budgetudmelding derfra.

Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende håndtering af EU forordning til datasikkerhed. Beløbet søges tillægsbevilliget.

Der forventes et merforbrug på 0,05 mio. kr. til Borgerdrevne forslag (BYR 12.10.17 pkt. 999), hvilket søges tillægsbevilliget.

***Tværgående budgetpuljer – merudgift på 0,6 mio. kr.:***

*Effektivisering – Indberetning af lønydelser via Intranet*

Der søges om en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i 2018 og frem, da den oprindeligt foreslåede effektivisering ved at medarbejderne selv indberetter en række lønydelser via KMD apps, har vist sig ikke at kunne gennemføres, bl.a. på grund af manglende brugervenlighed i apps'ene. Beløbet blev også tillægsbevilliget i 2017 af samme årsag, og der er heller ikke udsigt til at effektiviseringen kan indhentes fremadrettet.

*Effektivisering og genforhandling af Lønftaler*

Der søges om en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. i 2018 og frem. Beløbet var oprindeligt estimeret til 385.000 kr., men der kan alene udmøntes 212.000 kr. i 2018 og frem gennem omlægning af arbejdstiden på Rådhuset, hvorved udbetaling af forskudt tjeneste – for arbejde torsdage mellem kl. 17-18 kan undgås.

*Effektivisering af Kommunikation*

Der søges om en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. i 2018 og frem. Effektiviseringen af kommunikation var bl.a. forudsat opnået gennem en centralisering og samling af kommunikationsressourcer og opgaver, hvilket har vist sig ikke at være muligt, i den grad som lå til grund, da effektiviseringen blev foreslået.

Der forventes merindtægt vedrørende indkøbseffektiviseringer på 0,2 mio. kr.

Afledt drift vedr. ressourcecenter udgår i 2018, da projektet blev udskudt til 2019 i forbindelse med genåbning af budgettet. Mindre udgift på 0,1 mio. kr., som søges tillægsbevilliget.

#### 4.2.2. Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>428.422.769</b>	<b>424.521.641</b>	<b>421.170.511</b>	<b>-3.351.130</b>	<b>-1.551.130</b>
Beskæftigelse	425.257.017	419.924.912	416.573.782	-3.351.130	-1.551.130
Erhverv og turisme	3.165.752	4.596.729	4.596.729	0	0

#### **Ydelser – merforbrug på 0,9 mio. kr.**

Det samlede merforbrug er sammensat af forskellige ydelsestypers forventede mer- og mindreforbrug for 2018.

De største afvigelser vedrører:

- Flekslønsordninger, hvor der forventes et merforbrug 5,9 mio. kr., som skyldes, at der er tilkendt et væsentligt højere antal fleksjob end forudsat ved budgetlæggelsen - en stigning på 43 HÅP svarende til en stigning på 12 %.
- Sygedagpenge - en forventet merudgift på 1,3 mio. kr. - en stigning på 16 HÅP i forhold til budgetforudsætningerne - svarende til en stigning på 10 %.

Modsattret forventes et mindreforbrug på følgende væsentlige områder:

- Kontanthjælp på 3,0 mio. kr. - nedgang i antal HÅP på 19 i forhold til budgetforudsætningerne - svarende til en nedgang på 4 %
- Uddannelseshjælp på 0,5 mio. kr. - lille nedgang i antal helårspersoner
- Pensioner på 2,3 mio. kr. - hovedsagligt nedgang med 9 HÅP i forhold til budgetforudsætningerne.

#### **Bonus for job ifm. integrationsindsats – merindtægt på 0,5 mio. kr.**

I forbindelse med topartsaftalen med KL fra marts 2016 om bedre rammer for at modtage og integrere flygtninge blev der aftalt en bonus til kommunerne for ansættelse af flygtninge. Halsnæs modtager 0,65 mio. kr. Der var budgetteret med 175.000 kr. som var bonusbeløbet for 2017. Beløbet søges tillægsbevillet

#### **Endelig restafregning af refusioner – merindtægter på 1,1 mio.kr.**

Hovedsagligt refusion på ledighedsydelse, hvor der har været en generel konteringsfejl i løbet af 2017, som er rettet op i 2018. Beløbet søges tillægsbevillet.

#### **Beskæftigelsesindsats - mindreforbrug på 2,7 mio. kr.**

Udgifterne på Beskæftigelsesindsatsområdet falder ikke lineært - der vil i juni blive foretaget en kvalitetssikring af det forventede mindreforbrug - idet der i regnskabsår 2017 var betydeligt flere udgiftsposter i sidste del af året - hvilket betød af mindreforbruget på beskæftigelsesindsatsen i 2017 blev væsentlig mindre end vurderet tidligere på året.

#### 4.2.3. Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Ingen afvigelse

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Skole, Familie og Børn</b>	<b>430.906.162</b>	<b>437.878.651</b>	<b>437.878.651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Daginstitutioner og dagpleje	110.757.699	110.189.163	110.189.163	0	0
Skole og uddannelse	320.148.463	327.689.488	327.689.488	0	0

##### **Dagtilbud – ingen afvigelse**

Det er et stigende forbrug på økonomisk friplads, hvilket skyldes et stigende antal børn i foråret og sommeren, der forventes et mindre fald efter sommerferien. Det er meget svært at prognosticere, da det er afhængigt af forældres indtægt måned for måned. Det er også blevet nemmere at søge om friplads i forhold til tidligere, dermed søger flere.

Daginstitutionerne forventes at holde deres budgetter. Der er udarbejdet en plan for afbetaling af Børnehuset Kregmes gæld, hvor alle virksomheder yder et tilskud.

##### **Folkeskoler – ingen afvigelse**

Det forventes, at skolerne og skoleområdet overholder budgettet. Der er efter modeltilpasninger til det nye skoleår en pulje på 1,5 mio.kr., som er tilbageholdt til betalinger til efterskoler og privatskoler. Dette beløb betales i juli.

#### 4.2.4. Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Samlet merforbrug på 0,15 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>28.422.403</b>	<b>29.780.574</b>	<b>29.930.574</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Kultur og Idræt	27.858.143	27.591.399	27.741.399	150.000	150.000
Demokrati	564.260	2.189.175	2.189.175	0	0

##### **Idrætshaller – merforbrug på 0,15 mio. kr.:**

Der forventes et merforbrug på 0,15 mio. kr. på grund af afledt drift på Storebjerg Hallen. Beløbet søges tillægsbevilliget.

#### 4.2.5. Udvalget for Miljø og Plan - Samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Miljø og Plan</b>	<b>93.962.319</b>	<b>92.889.090</b>	<b>89.175.527</b>	<b>-3.713.563</b>	<b>-4.247.309</b>
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	41.357.804	46.008.573	42.850.264	-3.158.309	-3.158.309
Kommunale ejendomme	52.604.515	46.880.517	46.325.263	-555.254	-1.089.000

#### **Miljø, natur, veje og fysisk planlægning - mindreudgift på 3,2 mio. kr.**

Der forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. som følge af den nye kontrakt på skadedyrsbekæmpelse fra 2018.

Budgettet til livredningstjenesten tilpasses det faktiske niveau med -0,1 mio. kr., og udgifterne til projektet "Vend i Døren" (Nyttejob) reduceres med i alt -1,1 mio. kr., da der er fundet en billigere løsning på personalefaciliteter og en del af projektledelsen for nuværende varetages af en medarbejder på seniorjobordning.

Herudover er der under kontraktforholdene på virksomheden Natur og vej indarbejdet dobbelt budget på bl.a. juletræer og indsamling af kildesorteret affald, der medfører en reduktion til forventet regnskab 30.4. på -0,1 mio. kr.

Vintertjenesten forventes at få et mindreforbrug på i alt -1,4 mio. kr. på baggrund af det hidtidige forbrug i 2018 og forbruget de seneste 4 år.

Vedr. kollektiv trafik forventes der en mindreudgift på i alt 1,7 mio. kr. som følge af efterregulering vedr. 2016 og faktisk afregning vedr. 2018.

På vejbelysning forventes en merudgift på 1,0 mio. kr., idet budgettet indeholder en tidligere forudsat effektiviseringsgevinst, som ikke forventes at kunne realiseres med de nuværende belygningsanlæg.

Alle ovennævnte poster søges tillægsbevillet, hvortil kommer, at der disponeres finansiering af merforbrug på anlæg (Ølsted trafiksikkerhed) med i alt -0,1 mio. kr.

#### **Kommunale ejendomme - Mindreudgift 0,6 mio. kr.**

Der er konstateret en merudgift på 0,2 mio. kr. vedr. skatter og afgifter på bl.a. de takstfinansierede institutioner.

Hertil kommer, at genåbningen af to daginstitutioner i forbindelse med kapacitetstilpasningen medfører rengøringsudgifter for 0,2 mio. kr., som ikke indgik i opgørelsen af afledt drift, mens der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2018 er sket dobbelt indarbejdelse af afledt drift med 0,2 mio. kr. vedr. UKC, som trækkes ud igen.

Ovenstående forhold søges tillægsbevilget, og herudover disponeres finansiering af merforbrug på anlæg (Bygningsrenovering 2017) med i alt -1,2 mio. kr. af driftpuljen til vedligehold.

Huslejeindtægter forventes at give en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedr. udlejning af flygtninge- og husvildeboliger.

#### 4.2.6. Udvalget for Ældre og Handicappede - Samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Ældre og Handicappede</b>	<b>412.218.138</b>	<b>422.169.880</b>	<b>421.848.208</b>	<b>-321.672</b>	<b>2.091.088</b>
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	135.493.405	147.375.430	146.152.430	-1.223.000	527.000
Ældre	276.724.733	274.794.450	275.695.778	901.328	1.564.088

#### **Voksne med fysisk eller psykisk handicap - Mindreudgift 1,2 mio. kr.**

Der forventes et mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. vedr. voksen med fysisk eller psykisk handicap.

Prognosen over de nuværende borgere som modtager foranstaltninger mv. viser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på det samlede område. I dette tal er der indregnet forventninger til tilgange/afgange samt ændringer i foranstaltninger vedr. de borgere, som har igangværende tilbud. Området følges tæt og opfølgningen forbedres løbende med nye tiltag og justeringer af metodikken til opfølgningen.

I forbindelse med opfølgningen suppleres prognosen over de nuværende borgere med en risikoliste over foranstaltninger, som forventes iværksat i 2018 vedr. nye borgere. Denne liste udgør forventninger på ca. 2,5 mio. kr.

Endeligt er der for nyligt iværksat et enkeltmandsprojektet i botilbudene som forventes af koste netto 1 mio. kr. i 2018, da borgeren har behov for individet tilsyn hele døgnet.

I alt er der således et samlet forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

#### *Virksomheder:*

Sølager: Prognosen ultimo april viser et forventet mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. med udgangspunkt de kendte forudsætninger på nuværende tidspunkt.

Botilbuddene: Prognosen ultimo april måned viser at budgettet forventes overholdt. Budgettet følges tæt til de kommende økonomiopfølgninger.

Som led i tilbageførsel af plejeopgaven fra Botilbuddene til Hjemmeplejen med udgangen af april måned skal der overføres 0,527 mio. kr. fra hjemmeplejen til Botilbuddene for afholdte lønudgifter. Beløbet tillægsbevilles med finansiering via en tilsvarende budgetreduktion på ældreområdet.

### ***Ældre – Merforbrug på 0,9 mio. kr.:***

I forbindelse med genåbningen af budgettet blev der foretaget en nedskrivning af budgettet til Ældre på 3,0 mio. kr. som følge af et forventet samlet mindreforbrug på området.

Ved udarbejdelsen af Forventet Regnskab pr. 30. april, vurderes dette mindreforbrug umiddelbart kun at blive på 2,1 mio. kr., således fremstår området med et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr.

#### *Plejecentre:*

Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Arresø Plejecenter

#### *Hjemme- og Sygepleje:*

Der forventes et merforbrug på pers/praktisk hjælp §94 og §95 på 0,5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på pers/praktisk hjælp kommunal på 2,5 mio. kr. efter nedskrivning af budgettet med 527.000 kr. jf. ovenfor under Botilbuddene.

Der forventes et mindreforbrug på personlig/praktisk hjælp - private leverandører på 0,5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Hjemmeplejen (opsparing til IT).

Der forventes mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. for høj pris- og lønfremskrivning på hjemmeplejen. Beløbet søges tillægsbevilliget

#### *Hjælpe midler:*

Der forventes et mindreforbrug på leasingydelse på 0,1 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevilliget.

Derudover forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr. vedr. genanskaffelse af hjælpemidler.

Hertil kommer, at der efter genåbningen af budgettet er fremkommet 3 sager vedr. køb af bil, hvilket medvirker til, at den samlede mindreudgift på 3,0 mio. kr. ikke umiddelbart kan opnås.

#### *Øvrige udgifter vedr. ældre:*

Der forventes et mindreforbrug på tomgangsleje på 0,3 mio. kr.

Endvidere forventes der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. refusion for særligt dyre enkeltsager.

Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. Visitationspuljer.

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. Mellekommunal afregning. Den kendte indtægt og udgift på mellemkommunal refusion, samt en forventning om indtægter fra gæster ligger på niveau med sidste år.

Der forventes merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende demensvenligt netværk (BYR 12.10.17 pkt. 1007) Beløbet søges tillægsbevilliget.

Der forventes merforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende pulje fra Finansloven, som modsvarer af indtægt på samme beløb under indtægter. Beløbet søges tillægsbevilliget.

Der forventes en merindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende restafregning af refusioner. Beløbet søges tillægsbevilliget.

#### 4.2.7. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - Samlet merforbrug på 7,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>335.933.043</b>	<b>359.183.603</b>	<b>366.605.942</b>	<b>7.422.339</b>	<b>-118.000</b>
Sundhed	190.263.619	190.446.420	190.389.220	-57.200	-57.200
Børn og unge med særlige behov	91.320.747	115.501.479	124.628.324	9.126.845	57.200
Voksne med særlige behov	54.348.677	53.235.704	51.588.398	-1.647.306	-118.000

#### **Sundhedsfremme og forebyggelse - mindredgift på 0,05 mio. kr.**

Der forventes en mindredgift på 57.200 kr. vedr. børneastma, som samtidig skal flyttes til Familieområdet. Der søges en tillægsbevilling.

#### **Børn og Unge med særlige behov - merudgift på 9,2 mio. kr.**

Der forventes et merforbrug på i alt 9,2 mio. kr. vedr. børn og unge med særlige behov.

Den overordnede prognose over de nuværende børn og unge som modtager foranstaltninger mv. viser et merforbrug på 3,3 mio. kr. på det samlede område. I dette tal er der indregnet forventninger til tilgange/afgange samt ændringer i foranstaltninger vedr. de børn og unge, som har igangværende tilbud. Området følges tæt og opfølgningen forbedres løbende med nye tiltag og justeringer af metodikken til opfølgningen.

I forbindelse med opfølgningen suppleres prognosen over de nuværende børn og unge med en risikoliste over foranstaltninger, som forventes iværksat i 2018 vedr. børn og unge. Denne liste udgør forventninger til udgifter på ca. 5,9 mio. kr. fordelt på ca. 12 børn og unge.

Efter genåbningen af budgettet i februar, er der kommet yderligere 6 nye anbringelser, ændret opholdssted for 4 børn, og kommet merudgifter til TIA/autismetilbud i forbindelse hermed.

Dertil kommer udgifter til behandlingskrævende børn, der er visiteret til eksterne skoletilbud, supplerende psykologbehandling - og udredning samt familiebehandling.

Der kan komme indtægter i forbindelse med 2 sager på i alt 2,9 mio. kr. Disse indtægter er ikke indregnet i merforbruget på 9,2 mio. kr. Kommer de, vil det således reducere merforbruget. Sagerne er dog så usikre, at de ikke indregnes forlods. Den ene sag er en afgørelse på 2 børn, som kommunen har haft udgifter på i 2013-2015 på 1 mio. kr. (klage lavet i dec. 2015 som pt. behandles i Udlændingestyrelsen). Den anden sag er 2 børn, som kommer fra Odsherred kommune, som Odsherred og Halsnæs Kommune er ved at afklare betalingsforpligtelsen for.



### **Voksne med særlige behov - mindredgift 1,6 mio. kr.**

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. med de forudsætninger som kendes ultimo april i forhold til tilgange/afgange samt ændringer i foranstaltninger. Området følges tæt i de kommende opfølgninger.

Ændringer i forhold til marts måneds opfølgning skyldes hovedsageligt, at de efterværn for 18-22 årige som er bevilliget ligger på et udgiftsniveau som er under det budgetlagte.

*Virksomheder: Mindredgift 0,618 mio. kr.*

Budget til varetagelse af Rehab foretages ikke længere i Familie og Voksenstøtte fra 2018, dermed flyttes budgettet svarende til 0,1 mio. kr. til opgaven fra virksomheden.

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ultimo april måned med udgangspunkt i de kendte forudsætninger for arbejdet i Familie- og Voksenstøtte på nuværende tidspunkt.

### **4.3 Renter - Samlet merindtægt på 0,1 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Renter</b>	<b>4.063.853</b>	<b>-9.815.147</b>	<b>-9.683.147</b>	<b>132.000</b>	<b>0</b>
Renter af likvide aktiver	-1.650.000	-1.650.000	-1.650.000	0	0
Renter af kortfristede mellemværender	-2.008.160	-15.887.160	-15.587.160	300.000	0
Renter af langfristet gæld	8.966.013	8.966.013	8.798.013	-168.000	0
Kurstab og -gevinster	-1.244.000	-1.244.000	-1.244.000	0	0

#### *Renter af tilgodehavender og kortfristet gæld*

For lån til betaling af ejendomsskatter forventes en mindreindtægt på 0,3 mio. kr., som følge af faldende udlån samt lavere rente i 2018 i forhold til 2017.

#### *Renter af langfristet gæld*

Der forventes en mindredgift på 0,2 mio. kr. vedrørende renter på den langfristede gæld.

#### 4.4 Anlæg – Samlet mindreforbrug på 17,7 mio. kr.

Udgiften til anlægsinvesteringer forventes at udgøre 44,2 mio. kr. eller 17,7 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Den væsentligste del af mindreudgiften forventes overført til 2019, hvoraf 8,3 mio. kr. vedrører den nye skole i Enghaven og 4,5 mio. kr. vedrører Stålsat By.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrugsprocent	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Anlæg i alt</b>	<b>52.671.000</b>	<b>61.864.393</b>	<b>139</b>	<b>44.195.667</b>	<b>-17.668.726</b>	<b>0</b>
Økonomiudvalget	-3.760.000	-14.600.567	67	-13.856.780	743.787	0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0	0	-	0	0	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	13.056.000	22.792.310	26	13.013.751	-9.778.559	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	11.000.000	12.699.536	8	5.058.358	-7.641.178	0
Udvalget for Miljø og Plan	27.575.000	37.576.393	5	36.932.760	-643.633	0
Udvalget for Ældre og Handicappede	2.400.000	2.847.578	7	2.847.578	0	0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	2.400.000	549.143	26	200.000	-349.143	0
Generelt restbudget						0

Den opdaterede anlægsprognose fremgår af bilag 1.

#### 4.5 Resultat af Forsyningsområdet – Samlet merindtægt på 2,8 mio. kr.

Vedrørende Halsnæs Renovation & Genbrug A/S forventes en indtægt på 2,8 mio. kr. jf. selskabets budget for 2018. Indtægten modsvares af en tilsvarende udgift under langfristede tilgodehavender fordi området hviler i sig selv. Kassebeholdningen påvirkes således ikke af forholdet.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.758.000</b>	<b>-2.758.000</b>	<b>0</b>
Affaldshåndtering - Forsyning	0	0	-2.758.000	-2.758.000	0

Der søges tillægsbevilling til området, når der foreligger et revideret regnskab for 2017, og en eventuel revurdering i forhold til budget 2018 er kendt.

#### 4.6 Balanceforskydninger og lån – Samlet merudgift på 1,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30.4. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2018	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Balanceforskydninger og lån</b>	<b>-32.073.377</b>	<b>39.199.560</b>	<b>40.581.605</b>	<b>1.382.045</b>	<b>0</b>
Balanceforskydninger	-17.073.377	8.829.823	10.596.868	1.767.045	0
Afdrag på lån	0	47.402.737	47.017.737	-385.000	0
Optagelse af lån	-15.000.000	-17.033.000	-17.033.000	0	0

*Balanceforskydninger - merudgift på 1,8 mio. kr.*

Vedrører forøgelse af tilgodehavendet hos Halsnæs Renovation & Genbrug A/S, og modsvarer det budgetterede driftsresultat for 2017. Der søges tillægsbevilling til området, når der foreligger et revideret regnskab for 2017, og en eventuel regulering i forhold til budget 2017 er kendt.

*Afdrag på lån* forventes at medføre en mindreudgift på 0,4 mio kr. i forhold til det samlede budget på 47,4 mio. kr.